

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «Диамонд-Лед» (ООО «Диамонд-Лед»)

ИНН 5453000417, КПП 507401001, ОГРН 1135474000463

Адрес: 142100, Московская обл., г.о. Подольск, г.Подольск, ул.Комсомольская, д. 1, стр. 9, помещ. 2

1. Общая информация об организации

ООО «Диамонд-Лед» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

46.43.1 - Торговля оптовая электрической бытовой техникой

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Комплексная автоматизация 2».

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики.

Функциональной валютой и валютой представления показателей отчетности является российский рубль.

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

(Раздел подлежит заполнению и актуализации в зависимости от наличия и структуры ОС в отчетном году.)

5. Основные показатели Отчетности

По данным бухгалтерского учета за 2025год

-Выручка по товарам, работам и услугам составила 613 021 232,69 рублей,

-Себестоимость товаров, работ, услуг составила - 421 876 465,37 рублей,

- Расходы по элементам затрат:

Наименование показателя	За 2025 г.
Материальные затраты	428 301
Затраты на оплату труда	87 574
Отчисления на социальные нужды	27 231
Амортизация	5 881
Прочие затраты	49 284
Итого по элементам	598 271
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(2 912)
Итого расходы по обычным видам деятельности	595 359

6. Лизинг

По Договору лизинга № AA006578039 от 20.12.2023

Право пользования активом и обязательство по аренде признаются.

Предмет аренды — ГАЗ GAZelle NEXT VIN:X96A31R32R0985770 гос.№ P364УН 154

Объект аренды предполагается выкуп.

По Договору лизинга № AA045578174 от 20.12.2023

Право пользования активом и обязательство по аренде признаются.

Предмет аренды — ГАЗ GAZelle NEXT VIN:X96A31R32R0985806 гос.№ P340 УН 154

Объект аренды предполагается выкуп.

По Договору лизинга № AA063882894 от 30.09.2024

Право пользования активом и обязательство по аренде признаются.

Предмет аренды — Lada Largus VIN:XTAKS045LS1487148 гос.№ P 921 ВН 550

Объект аренды предполагается выкуп.

7. Оценочные обязательства и резервы

На 31.12.2025 сформирован резерв по сомнительным долгам сформирован на 78 152 руб. в связи с наличием просроченной и ничем не обеспеченной задолженности ООО "ДИАРТ ГРУПП".

На 31.12.2025 сформирован резерв по сомнительным долгам сформирован на 276 520 руб. в связи с наличием просроченной и ничем не обеспеченной задолженности ООО "МЕБЕЛУНИ".

На 31.12.2025 сформирован резерв по сомнительным долгам сформирован на 107 590 руб. в связи с наличием просроченной и ничем не обеспеченной задолженности ООО "РА АРТ ИНДИГО".

На 31.12.2025 сформирован резерв по сомнительным долгам сформирован на 1 291 750 руб. в связи с наличием просроченной и ничем не обеспеченной задолженности ООО "ТУ ЭДЖЕНСИ".

Резерв под снижение стоимости МПЗ не создавался ввиду отсутствия признаков обесценения МПЗ.

8. Труд и заработная плата

Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2025 составила 0 руб. Текучесть кадров в отчетном периоде составила 179,90 %, списочная численность — 31 чел. Среднемесячная зарплата — 93 980 руб.

9. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

(Раздел подлежит заполнению и актуализации в зависимости от наличия и структуры запасов в отчетном году.)

10. Кредиты и займы

В отчетном периоде у Общества имеется Кредитный договор № 4479/101 от 28.09.2023 в АО "ЭКОНОМБАНК" на общую сумму 160 000 000 -00 сроком 31.10.2023 по 28.09.2030 г.

11. Нематериальные активы

В отчетном периоде у Общества имеется нематериальный актив в виде товарного знака по итогам 2025 г. проходит регистрация в Патентном бюро.

12. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Димитров Вадим Владимирович, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом дивиденды не выплачивались

13. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — Директор Димитров Вадим Владимирович (Приказ № 1/05.23 от 05.07.2023, срок полномочий 5 лет).

Главный бухгалтер — Рябова Александра Игоревна.

14. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

— бухгалтерский баланс;

— отчет о финансовых результатах;

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

15. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 30 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «Диамонд-Лед»

В.В. Димитров

Главный бухгалтер ООО «Диамонд-Лед»

А.И.Рябова